

**MUNICÍPIO DE TIMBÉ DO SUL - SC**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO I – METAS FISCAIS**  
**2013**

**AMF – Demonstrativo I – Metas Anuais**

LRF, art. 4º, § 1º

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2011 (Realizado)			2012 (Orçado)			2013 Estimado		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (NA)	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (NA)	Valor Corrente	Valor Constante	% PIB (NA)
Receita Total	11.213.370	10.268.654		13.100.000	11.480.151		13.620.000	11.426.174	
Receita Não-Financeira (I)	11.061.424	10.129.509		12.330.000	10.805.363		13.448.000	11.281.879	
Despesa Total	11.576.965	10.601.616		13.100.000	11.480.151		13.620.000	11.426.174	
Despesa Não-Financeira(II)	11.505.118	10.535.823		13.035.650	11.423.758		13.536.070	11.355.763	
Resultado Primário (I-II)	-443.694	-406.313		-705.650	-618.395		-88.070	-73.884	
Resultado Nominal	424.845	389.052		-527.129	-461.948		-113.177	-94.947	
Dívida Pública Consolidada	7.560	6.923		700.000	613.443		550.000	461.409	
Dívida Consolidada Líquida	-962.944	-881.817		-447.129	-391.840		-80.000	-67.114	

Fonte: Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Timbé do Sul

Nota:

- NA = Não se aplica

- Os valores a preços correntes das receitas estão projetados pela análise de tendência, utilizando-se um modelo linear, tomando-se por base a arrecadação do exercício de 2011, o valor orçado para 2012 e o valor previsto para 2013, conforme memória e metodologia de cálculo adiante.

- Os valores a preços constantes estão deflacionados à razão de 5,5% ao ano como expectativa de inflação média anual.

**Demonstrativo II – Avaliação do Cumprimento das metas Fiscais do Exercício Anterior** (último exercício encerrado 2011)

LRF, art. 4º, § 2º, inciso I

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2011 (a)	% PIB (NA)	Metas realizadas em 2011 (b)	% PIB (NA)	VARIACÃO	
					Valor (c)=(b-a)	% (c/a)x100
Receita Total	11.288.913		11.213.370		-75.543	(0,67)
Receita Não-Financeira (I)	11.282.321		11.061.424		-220.897	(1,96)
Despesa Total	11.288.913		11.576.965		288.052	2,55
Despesa Não-Financeira (II)	11.218.913		11.505.118		286.205	2,55
Resultado Primário (I-II)	63.408		-443.694		-507.102	(799,74)
Resultado Nominal	-321.547		-424.845		-103.298	32,13
Dívida Pública Consolidada	80.000		75.670		-4.330	(5,41)
Dívida Consolidada Líquida	-45.336		(962.944)		-917.608	2.024,02

Fonte: Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Timbé do Sul

## Demonstrativo III – Das Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores

LRF art. 4º, §2º, inciso II

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Valores a Preços Correntes										
	2008	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%
Receita Total	8.202.047	7.882.754	-3,89	10.803.045	37,05	11.288.913	4,50	13.100.000	16,04	13.620.000	3,97
Receita Não-Financeira (I)	8.193.900	7.851.794	-4,18	10.797.129	37,51	11.282.321	4,49	12.393.000	9,84	13.538.000	9,24
Despesa Total	8.189.890	8.015.924	-2,12	10.803.045	34,77	11.288.913	4,50	13.100.000	16,04	13.620.000	3,97
Despesa Não-Financeira (II)	8.162.488	7.954.834	-2,54	10.739.695	35,01	11.225.063	4,52	13.035.650	16,13	13.536.070	3,84
Resultado Primário (I-II)	31.412	-103.040	-428,03	57.434	-155,74	57.258	-0,31	-642.650	-1.222,38	1.930	-100,30
Resultado Nominal	-448.103	-391.731	-12,58	-321.547	-17,92	-424.845	32,13	-81.382	-80,84	29.264	-135,96
Dívida Pública Consolidada	246.503	190.368	-22,77	144.153	-24,28	75.670	-47,51	29.553	-60,94	500.000	1.591,88
Dívida Consolidada Líquida	(596.189)	(204.457)	-65,71	-366.883	79,44	-962.944	162,47	-528.511	-45,12	0	-100,00

ESPECIFICAÇÃO	Valores a Preços Constantes										
	2008	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%
Receita Total	8.685.968	7.882.754	-9,25	10.337.842	31,15	10.337.832	0,00	11.996.337	16,04	12.472.527	3,97
Receita Não-Financeira (I)	8.677.340	7.851.794	-9,51	10.332.181	31,59	10.331.796	0,00	11.348.901	9,84	12.397.436	9,24
Despesa Total	8.673.094	8.015.924	-7,58	10.337.842	28,97	10.337.832	0,00	11.996.337	16,04	12.472.527	3,97
Despesa Não-Financeira (II)	8.644.075	7.954.834	-7,97	10.277.220	29,19	10.279.362	0,02	11.937.408	16,13	12.395.668	3,84
Resultado Primário (I-II)	33.265	-103.040	-409,75	54.961	-153,34	52.434	-4,60	-588.507	-1.222,38	1.767	-100,30
Resultado Nominal	-474.541	-391.731	-17,45	-307.700	-21,45	-389.052	26,44	-74.526	-80,84	26.799	-135,96
Dívida Pública Consolidada	261.047	190.368	-27,08	137.945	-27,54	69.295	-49,77	27.063	-60,94	457.875	1.591,88
Dívida Consolidada Líquida	-631.364	-204.457	-67,62	-351.084	71,72	-881.817	151,17	-483.984	-45,12	0	-100,00

Fonte: Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Timbé do Sul

### Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

INDICADORES DE INFLAÇÃO					
2008	2009	2010*	2011*	2012*	2013*
4,5	4,5	4,5	4,5	6,5	5,5

\* Inflação Média (% anual) projetada com base no IPCA, divulgado pelo IBGE.

2008 = valor constante x 1,0590

2009 = valor constante x 1,00

2010 = valor constante x 1,045

2011 = valor constante / 1,092 (1,092 = 1.045 x 1,045);

2012 = valor constante / 1,141 (1,141 = 1,045 x 1,045 x 1,045)

2013 = valor constante / 1,192 (1,045 X 1,045 X 1,045, 1,045)

## Demonstrativo IV – Evolução do Patrimônio Líquido

LRF, art. 4º, § 2º, inciso III

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2009	2010	%	2011	%
Patrimônio/Capital	2.755.211	3.873.388	40,58	4.332.653	11,86
Reservas	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.755.211</b>	<b>3.873.388</b>	<b>40,58</b>	<b>4.332.653</b>	<b>11,86</b>
REGIME PREVIDENCIÁRIO PRÓPRIO					
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2009	2010	%	2011	%
Patrimônio/Capital	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Fonte: Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Timbé do Sul

Notas: O crescimento do montante do Patrimônio Líquido verificado nos exercícios de 2010 e 2011 se deveu, principalmente, ao acréscimo patrimonial oriundo da incorporação de Bens adquiridos e/ou construídos e da incorporação de Dívida Ativa.

## Demonstrativo V – Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos

LRF, art. 4º, § 2º, inciso III

RECEITAS REALIZADAS Consolidado	2011 (a)	2010 (a)	2009 (a)
<b>RECEITAS DE CAPITAL (I)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Alienação de Ativos	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	67.473,10	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>67.473,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

DESPESAS LIQUIDADAS Consolidado	2011 (b)	2010 (b)	2009 (b)
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.872.264,08</b>	<b>938.924,90</b>	<b>406.012,59</b>
Investimentos	1.814.914,88	881.575,72	349.878,26
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	1.745,22	0,00
Amortização da Dívida	57.349,20	57.349,18	56.134,33
<b>TOTAL</b>	<b>1.872.264,08</b>	<b>938.924,90</b>	<b>406.012,59</b>

Fonte: Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Timbé do Sul

## Demonstrativo VI – Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos

Art. 4º, § 2º, IV da LRF

Nota: O Município não possui regime próprio de Previdência.

## Demonstrativo VII – Estimativa e Compensação da Renúncia de Receitas

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$ 1,00

TRIBUTO	MODALIDADE	SETOR/ PROGRAMA/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2011	2012	2013	
IPTU e Taxas Agregadas	Desconto	Pagamento cota única	7.995	8.355	8.731	Dispensado conf. Art. 14, I da Lrf
IPTU e Taxas Agregadas	isenção	Aposentados e Pensionistas	1.398	1.461	1.527	Idem
IPTU e Taxas Agregadas	Desconto	Loteamentos urbanos	1.844	1.927	2.013	Idem
<b>TOTAL</b>			<b>11.237</b>	<b>11.743</b>	<b>12.271</b>	-

Fonte: Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Timbé do Sul

## Demonstrativo VIII – Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

LRF, art. 4º, § 2º,

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>EXECUTADAS EXERCÍCIO 2011</b>	<b>PROJETADAS EXERCÍCIO 2012</b>	<b>EXPANSÃO R\$</b>
Despesa Pessoal e Encargos	5.032.292,53	5.498.279,60	465.987,07
Outras Despesas de Custeio	4.657.910,89	5.048.605,60	390.694,71
Juros e Encargos da dívida	14.497,51	50.000,00	35.502,49
<b>TOTAIS</b>	<b>9.704.700,93</b>	<b>10.596.885,20</b>	<b>892.184,27</b>

Timbé do Sul, 11 de setembro de 2012.

**ECLAIR ALVES COELHO**  
Prefeito Municipal